

**INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA**

PERÍODO: SEPTIEMBRE

SAN SALVADOR, OCTUBRE 2017



I. INTRODUCCIÓN

El presente informe gerencial contempla información de carácter presupuestario de los componentes de Funcionamiento, Transferencias y Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública, reflejada en los reportes denominados Control de Disponibilidad Presupuestaria y Control de Crédito Presupuestario, correspondientes al período comprendido del 1 al 30 de septiembre de 2017, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI. Asimismo, dicho informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período.

II. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A. FUNCIONAMIENTO

Durante el período de septiembre de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 96% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 7.67 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 4.18 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 93% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones.
- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 2.90 millones, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a servicios básicos y la adquisición de bienes y servicios necesarios e indispensables para el normal funcionamiento y desarrollo de actividades estratégicas a nivel Institucional, derivados de los diferentes procesos de libre gestión y licitaciones. Además, se ha dado cobertura a las pólizas de reintegro de los Fondos Circulantes de Monto Fijo emitidas y gestionadas por las diferentes Unidades Organizativas del Ramo.
- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.17 millones, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a tasas, derechos y otras contribuciones fiscales, así como tasas e impuestos municipales.



- **Rubro 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.12 millones, durante el mes de septiembre se ejecutó el 100% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2017.

- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 100% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 0.30 millones, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento, desarrollo de actividades estratégicas a nivel institucional y proyectos de inversión.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento presentan un nivel de avance del 98% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

B. TRANSFERENCIAS Y OBLIGACIONES GENERALES DEL ESTADO

Con relación al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado (U. P. de la 09 a la 21 y 24, excepto la 12, 15, 16, 17, 18, 19 y 20), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 71%, en Préstamos Externos el 11% y en Donaciones el 0%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 62.99, US\$ 0.94 y US\$ 0.74 millones, respectivamente (Anexo 2), siendo necesario mencionar que la ejecución en las partidas de gastos que conforman este componente está en función de las solicitudes recibidas y la naturaleza de esas mismas partidas de gastos, así también a la programación de recursos en el período, por lo que se han atendido oportunamente los compromisos que por ley le corresponde sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 112%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 12, 15, 16, 17, 18, 19 y 20 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



Es importante mencionar que la UP 21, no presenta ejecución debido a que se transfieren los recursos mediante Decretos Legislativos y que a finales del mes en análisis se procesó aumento de presupuesto por US\$ 17,995,532.00, operación que hace resaltar una baja ejecución presupuestaria.

C. DEUDA PÚBLICA

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública (U.P. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 100% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 52.15 millones (Anexo 3), esto como consecuencia del cumplimiento oportuno de los compromisos derivados del Servicio de la Deuda Pública; en el ámbito físico se presenta un resultado del 83%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Septiembre 2017

Fondo General
(En US\$ Dólares)

RUBRO 51 REMUNERACIONES

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | Fondo General | 942,224 | 815,277 | 87 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 168,828 | 154,012 | 91 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 1,261,661 | 1,228,538 | 97 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 1,192,396 | 1,113,154 | 93 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 355,696 | 337,828 | 95 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 172,769 | 163,954 | 95 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 84,229 | 76,675 | 91 |
| Subtotal | | 4,177,803 | 3,889,437 | 93% |

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | Fondo General | 898,355 | 898,355 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 13,627 | 13,627 | 100 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 164,041 | 164,041 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 1,706,162 | 1,706,162 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 87,358 | 87,358 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 21,008 | 21,008 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 10,339 | 10,339 | 100 |
| Subtotal | | 2,900,890 | 2,900,890 | 100% |

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | Fondo General | 48,374 | 48,374 | 100 |
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 58 | 58 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 768 | 768 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 123,492 | 123,492 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 29 | 29 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 58 | 58 | 100 |
| Subtotal | | 172,778 | 172,778 | 100% |

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 02 Administración del Presupuesto Público | Fondo General | 1,500 | 1,500 | 100 |
| 03 Servicios Tributarios Internos | Fondo General | 72,770 | 72,770 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 29,817 | 29,817 | 100 |
| 05 Administración del Tesoro | Fondo General | 8,653 | 8,653 | 100 |
| 06 Contabilidad Gubernamental | Fondo General | 2,700 | 2,700 | 100 |
| 07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas | Fondo General | 900 | 900 | 100 |
| Subtotal | | 116,340 | 116,340 | 100% |

RUBRO 61

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 01 Dirección y Administración Institucional | Fondo General | 295,829 | 295,829 | 100 |
| 04 Administración de Aduanas | Fondo General | 4,843 | 4,843 | 100 |
| Subtotal | | 300,672 | 300,672 | 100% |

| | | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------|
| Total Fondo General | | 7,668,483 | 7,380,117 | 96% |
|----------------------------|--|------------------|------------------|------------|

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de octubre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Septiembre 2017
Fondo General
(En US Dólares)

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------|
| 09 Financiamiento a Gobiernos Municipales | Fondo General | 28,753,873 | 28,753,873 | 100 |
| 10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local | Fondo General | 380,400 | 347,946 | 91 |
| 11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados | Fondo General | 3,652,779 | 3,530,038 | 97 |
| 13 Obligaciones Generales del Estado | Fondo General | 5,625,927 | 5,475,927 | 97 |
| 14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado | Fondo General | 4,147,218 | 3,998,617 | 96 |
| | Préstamos Externos | 943,530 | 100,000 | 11 |
| | Donaciones | 735,970 | - | 0 |
| 21 Financiamiento a la Seguridad Ciudadana y Convivencia | Fondo General | 17,995,532 | - | 0 |
| 24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018 | Fondo General | 2,435,450 | 2,435,450 | 100 |
| Subtotal Fondo General | | 62,991,179 | 44,541,850 | 71 |
| Subtotal Préstamos Externos | | 943,530 | 100,000 | 11 |
| Subtotal Donaciones | | 735,970 | - | 0 |
| Total Transferencias y Obligaciones Generales | | 64,670,679 | 44,641,850 | 69% |

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de octubre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Septiembre 2017
Fondo General
(En US Dólares)

| Descripción | Fuente de Financiamiento | Asignaciones Modificadas (1) | Ejecución Presupuestaria (2) | % (2/1) |
|---|-------------------------------------|---|---|----------------|
| 22 Servicio de la Deuda Pública Interna | Fondo General | 15,816,112 | 15,816,112 | 100 |
| 23 Servicio de la Deuda Pública Externa | Fondo General | 36,337,965 | 36,337,965 | 100 |
| Total Deuda Pública | | 52,154,077 | 52,154,077 | 100% |

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 02 de octubre de 2017, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.